

Toruń, dnia 6 grudnia 2016 r.

WOiK.rk.1711.61.2016

Centrum Kształcenia Ustawicznego
w Toruniu

Wpłynęło dnia 09.12.2016

Numer 1108

Pani
Joanna Waczyńska
Dyrektor
Centrum Kształcenia Ustawicznego
w Toruniu

Informuję, że pracownik Wydziału Organizacji i Kontroli, przeprowadził planową kontrolę w kierowanym przez Panią Centrum Kształcenia Ustawicznego, mającym siedzibę przy Placu Św. Katarzyny 8, w zakresie gospodarki finansowo-księgowej za 2015 r.:

- 1) dysponowania środkami określonymi w planie finansowym jednostki, w tym gospodarowanie środkami zakładowego funduszu świadczeń socjalnych,
- 2) gospodarki kasowej,
- 3) inwentaryzacji,
- 4) sprawozdawczości budżetowej.

Z ustaleniami kontroli została Pani zapoznana w dniu 24.11.2016 r. i protokół podpisano, nie wnosząc zastrzeżeń.

1. W toku czynności kontrolnych w zbadanej ewidencji księgowej, sprawozdaniach budżetowych w konfrontacji z dokumentacją źródłową – fakturami, rachunkami, przelewami, wyciągami bankowymi, raportami kasowymi ustalono, że:

- a) prowadzona jest bieżąca ocena zaciągania zobowiązań finansowych a wydatki budżetowe dokonywane są terminowo i zgodnie z planem finansowym,
- b) zgodnie z przepisami ustawy z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych:

- dokonano prawidłowego naliczenia odpisów,
- ZFŚS posiadał wyodrębniony rachunek bankowy,
- dochowano terminów przekazywania środków na rachunek ZFŚS wskazanych przepisami ww. ustawy,
- regulamin ZFŚS zawierał postanowienia zgodne z przepisami art. 8 ust. 1 i 2 ustawy,
- fundusz socjalny na dzień 31.12.2015 r. stanowił kwotę 321 641,53 zł, w tym udzielone pożyczki mieszkaniowe 54 osobom w kwocie ogólnej 142 369 zł i pozostałe środki na rachunku bankowym w wysokości 179 272,53 zł.

2. W zakresie przestrzegania procedur opisanych w zakładowej instrukcji kasowej, wprowadzonych Zarządzeniem Dyrektora Centrum Kształcenia Ustawicznego z dnia 29 stycznia 2013 r. w sprawie dokumentacji opisującej zasady (politykę) rachunkowości, nie stwierdzono nieprawidłowości.

3. Jednostka przy prowadzonych czynnościach spisu z natury w 2015 r. przestrzegała zasad instrukcji inwentaryzacyjnej. Różnic pomiędzy stanem faktycznym a księgowym w odniesieniu do wartości inwentaryzowanych składników majątkowych nie stwierdzono. Wartość majątku spisane go na arkuszach była zgodna z wartością majątku zaewidencjonowanego na urządzeniach księgowych CKU.

Terminy przeprowadzenia inwentaryzacji zostały zachowane.

4. Sprawozdania budżetowe zostały sporządzone zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości oraz rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 16 stycznia 2014 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej.

W trakcie czynności kontrolnych w zakresie tematyki kontroli, nie stwierdzono nieprawidłowości.

Wobec powyższego odstępuję od wydania zaleceń pokontrolnych, jednak dla pełnej i dalszej realizacji zadań statutowych przypominam, że do obowiązków kierownika jednostki należy dopilnowanie, aby ukazujące się przepisy prawa i inne akty normatywne były na bieżąco analizowane i uwzględniane w regulacjach wewnętrznych oraz w bieżącej działalności jednostki.

Prezydent Miasta Torunia

Michał Zaleski

Do wiadomości:

1. Wydział Edukacji UMT.